

Инструкции по заполнению Формы самосертификации для физических лиц и индивидуальных предпринимателей (ИП)

Перед заполнением Формы, обратите внимание на следующее.

Требования Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний» обязывают Банк собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельца счета. Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства и общие правила указаны на следующем веб-портале - OECD AEOI Portal. По общему правилу, налоговое резидентство определяется как страна/юрисдикция проживания. Особые условия могут сделать Вас налоговым резидентом другого государства или налоговым резидентом нескольких государств (двойной резидент). Если Вы являетесь гражданином или налоговым резидентом США, то укажите это в Форме и Вам следует заполнить Форму IRS W-9 ([https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf](http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)). Для получения ответов на дополнительные вопросы по налоговому резидентству, Вы можете либо обратиться к налоговому консультанту, либо посмотреть информацию на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией [http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm.](http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm)

Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство владельца счета, от имени которого Вы заполняете Форму) отличается от налогового резидентства Российской Федерации, то мы можем быть юридически обязаны направить данную Форму и иную финансовую информацию по данному счету в Федеральную налоговую службу (ФНС России) и они могут обменяться ей с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Вы увидите в Приложении определения терминов, указанных в Форме.

Данная Форма будет оставаться действительной кроме случаев смены обстоятельств в отношении информации (например, налоговый статус и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае, Вы должны уведомить финансовое учреждение и предоставить обновленную самосертификацию в течении 15 (Пятнадцати) рабочих дней.

Заполните данную Форму, если вы являетесь физическим лицом или индивидуальным предпринимателем (или его аналогом).

Для счетов с несколькими владельцами, заполняйте одну Форму для каждого владельца.

Когда Вам нужно самосертифицироваться от имени владельца счета - юридического лица, то не используйте данную Форму. Вместо этого, используйте Форму самосертификации для юридических лиц. Аналогично, если Вы являетесь контролирующим субъектом юридического лица, то используйте Форму самосертификации для контролирующих лиц.

Если Вы заполняете данную Форму от имени другого лица.

Пожалуйста, укажите это в Части 3.

Например, Вы можете быть опекуном или номинальным владельцем, или обладать иными законными полномочиями по распоряжению счетом.

Законный опекун должен заполнить эту Форму в отношении счета несовершеннолетнего.

Мы являемся финансовым учреждением и поэтому не можем оказывать услуги по налоговому консультированию.

Ваш налоговый консультант может помочь Вам заполнить эту Форму. Ваш налоговый орган может помочь Вам определить свой налоговый статус.

Вы также сможете найти дополнительную информацию на [портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией](http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm) (включая список юрисдикций, присоединившихся к Стандарту ОЭСР).

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ и ИП

Часть 1 - идентификация владельца счета - физического лица и ИП

A. Имя владельца счета[[1]](#footnote-1):

Фамилия \*[[2]](#footnote-2)

Статус\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Имя \*

Отчество / Другое имя

B. Действующий адрес проживания:

Графа 1 (номер дома, квартиры, улица) \*

Графа 2 (город/административный субъект) \*

Страна \*

Индекс/аналог (если есть) \*

C. Почтовый адрес (заполняйте, если он отличается от адреса места  
проживания):

Графа 1 (номер дома, квартиры, улица) \*

Графа 2 (город/административный субъект) \*

Страна \*

Индекс/аналог (если есть) \*

D. Дата рождения (дд/мм/гггг) \*

E. Место рождения

Город рождения \*

Страна рождения \*

Часть 2 - Страна/юрисдикция налогового резидентства и соответствующий

ИНН (или его аналог) \* [[3]](#footnote-3)

Пожалуйста заполните эту Часть Формы, идентифицирующую страну налогового резидентства владельца счета и ИНН (или аналог) в каждой идентифицированной стране/юрисдикции.

Если ИНН не предоставлен, то укажите причину (причины А и В приведены ниже):

Причина A - страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН.

Причина B - владелец счета не может по иным причинам получить ИНН или его аналог (пожалуйста напишите ниже причину).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Страна/юрисдикция | | ИНН (аналог) | Если ИНН не | Адрес в стране/ |
| налогового | |  | предоставлен, то укажите | юрисдикции |
| резидентства | |  | причину (A или B). |  |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |

Пожалуйста укажите точное объяснение, если вы не можете предоставить ИНН по причине B.

|  |  |
| --- | --- |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

Часть 3 - Декларации и подпись

Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с Банком и я понимаю порядок использования предоставленной информации.

Я осознаю и выражаю свое безусловное согласие с тем, что предоставленная мной информация может быть передана в национальный налоговый орган и другие надзорные органы в рамках действующего законодательства Российской Федерации, и они могут обменяться ей с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах. Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме.

Я заявляю, что все указанные мной сведения, исходя из моих сведений, точны и полны.

Я беру на себя обязательство информировать Банк в течение 5 (Пяти) рабочих дней о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию. После информирования финансового учреждения, я обязуюсь в течение 10 (Десяти) рабочих дней предоставить обновленную самосертификацию.

Подпись \*

Расшифровка подписи \*

Дата \*

Примечание: Если Форму подписывает не владелец счета, то укажите ниже свои полномочия.

Полномочия \*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Лицо, указанное или идентифицированное в качестве владельца счета. Лицо, являющееся агентом, номинальным владельцем, опекуном, финансовым советником, посредником или опекуном, не считается владельцем счета. Например, если родитель является законным представителем ребенке в договоре банковского счета, владельцем счета будет считаться ребенок [↑](#footnote-ref-1)
2. Графы помеченные звездочкой (\*) обязательны к заполнению. [↑](#footnote-ref-2)
3. ИНН (или его аналог). Уникальный номер налогоплательщика, присвоенный в соответствии с законодательством и стандартами конкретной юрисдикции. Некоторые юрисдикции не имеют ИНН, но имеют его аналоги (номер в системе социального страхования, персональный идентификационный код и т.п.). [↑](#footnote-ref-3)